

*Rostgaard Flora ApS  
Pilehaven 7  
3500 Værløse*

*CVR-nr: 37 09 82 72*

*ÅRSRAPPORT  
21. september 2015 - 30. juni 2016*

*(1. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den \_\_/\_\_/2016

---

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledespåtegning .....	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	3

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	4
---------------------------	---

**Årsregnskab 21. september 2015 - 30. juni 2016**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9
Noter .....	11

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 21. september 2015 - 30. juni 2016 for Rostgaard Flora ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 21. september 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den        /        2016

### **Direktion**

Malene Rostgaard Steen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### **Til den daglige ledelse i Rostgaard Flora ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Rostgaard Flora ApS for perioden 21. september 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense SV, den        /        2016

Fynbo Revision Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr.: 19706974

Kim Lund Jespersen  
registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Rostgaard Flora ApS Pilehaven 7 3500 Værløse
	Telefon: 27 12 34 58
	CVR-nr.: 37 09 82 72
	Stiftet: 21. september 2015
	Hjemsted: Furesø
	Regnskabsår: 21. september - 30. juni
<b>Direktion</b>	Malene Rostgaard Steen
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea Bagsværd Hovedgade 115 2880 Bagsværd
<b>Revisor</b>	Fynbo Revision Registreret Revisionsanpartsselskab Magnoliavej 8 5250 Odense SV
<b>Ejerforhold</b>	Malene Rostgaard Steen, Pilehaven 7, 3500 Værløse
<b>Hovedaktivitet</b>	At eje anparter i Rostgaard Steen ApS

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Rostgaard Flora ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttfortjeneste.

#### Bruttfortjeneste

Bruttfortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

### **BALANCEN**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Småanskaffelser under skattemæssig grænse afskrives fuldt ud i anskaffelsesåret.

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

#### **Gældsforpligtelser**

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### **Likvider**

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.



RESULTATOPGØRELSE  
21. SEPTEMBER 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>10.044-</b>
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder .....	25.000-
Andre finansielle omkostninger .....	150-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>35.194-</b>
Skat af årets resultat .....	1.408
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>33.786-</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>	
Overført resultat .....	33.786-
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>33.786-</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016  
AKTIVER

	2016
2 Kapitalandele i associerede virksomheder .....	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>0</b>
Udskudt skatteaktiv .....	1.408
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>1.408</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>21.056</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>22.464</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>22.464</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016  
PASSIVER

	2016
Virksomhedskapital.....	50.000
Overført resultat .....	33.786-
<b>3 EGENKAPITAL .....</b>	<b>16.214</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	6.250
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>6.250</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>6.250</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>22.464</b>
4 Ejerforhold	

## NOTER

2015/16

**1 Selskabets hovedaktivitet**

At eje anparter i Rostgaard Steen ApS.

**2 Kapitalandele i associerede virksomheder**

Tilgang i årets løb.....	25.000
Kostpris 30. juni 2016	25.000
Årets resultatandele .....	25.000-
Op- og nedskrivninger 30. juni 2016	25.000-
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016 .....</b>	<b>0</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Rostgaard Steen ApS, Værløse	50%	-119.082	-144.082
	Primo	Forslag til resultatdisponer- ing	Ultimo
Virksomhedskapital.....	50.000	0	50.000
Overført resultat .....	0	33.786-	33.786-
	<b>50.000</b>	<b>33.786-</b>	<b>16.214</b>

NOTER

2016

**4 Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af anpartskapitalen:

Malene Rostgaard Steen, Pilehaven 7, 3500 Værløse